1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	9.490,56	9.490,56	0,00	0,00
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale		**7.781.575,79**	**7.781.575,79**	**0,00**	**0,00**
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		**7.370.183,12**	**7.370.183,12**	**0,00**	**0,00**
2.02.01.00.000 Beni materiali		**7.356.226,99**	**7.356.226,99**	**0,00**	**0,00**
2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	17.421,60	17.421,60	0,00	0,00
2.02.01.09.001	Fabbricati ad uso abitativo	4.905.759,68	4.905.759,68	0,00	0,00
2.02.01.09.002	Fabbricati ad uso commerciale	272.217,86	272.217,86	0,00	0,00
2.02.01.09.003	Fabbricati ad uso scolastico	865.293,11	865.293,11	0,00	0,00
2.02.01.09.010	Infrastrutture idrauliche	203.470,73	203.470,73	0,00	0,00
2.02.01.09.012	Infrastrutture stradali	706.196,34	706.196,34	0,00	0,00
2.02.01.09.013	Altre vie di comunicazione	9.589,77	9.589,77	0,00	0,00
2.02.01.09.014	Opere per la sistemazione del suolo	145.827,11	145.827,11	0,00	0,00
2.02.01.09.016	Impianti sportivi	219.875,70	219.875,70	0,00	0,00
2.02.01.09.018	Musei, teatri e biblioteche	6.611,00	6.611,00	0,00	0,00
2.02.01.09.999	Beni immobili n.a.c.	3.964,09	3.964,09	0,00	0,00
2.02.02.00.000 Terreni e beni materiali non prodotti		**30,00**	**30,00**	**0,00**	**0,00**
2.02.02.01.002	Terreni edificabili	30,00	30,00	0,00	0,00
2.02.03.00.000 Beni immateriali		**13.926,13**	**13.926,13**	**0,00**	**0,00**
2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	13.926,13	13.926,13	0,00	0,00
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti		**9.547,61**	**9.547,61**	**0,00**	**0,00**
2.03.04.00.000 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		**9.547,61**	**9.547,61**	**0,00**	**0,00**
2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	9.547,61	9.547,61	0,00	0,00
2.04.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale		**400.000,00**	**400.000,00**	**0,00**	**0,00**
2.04.23.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese		**400.000,00**	**400.000,00**	**0,00**	**0,00**

2.04.23.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese partecipate	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00

2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale		**1.845,06**	**1.845,06**	**0,00**	**0,00**
2.05.04.00.000 Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso		**1.845,06**	**1.845,06**	**0,00**	**0,00**
2.05.04.04.001	Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	1.845,06	1.845,06	0,00	0,00
4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti		**7.298.376,93**	**7.298.376,93**	**0,00**	**0,00**
4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		**7.298.376,93**	**7.298.376,93**	**0,00**	**0,00**
4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		**7.298.376,93**	**7.298.376,93**	**0,00**	**0,00**
4.03.01.02.001	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Regioni e province autonome	10.520,60	10.520,60	0,00	0,00
4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	4.430.046,85	4.430.046,85	0,00	0,00
4.03.01.04.004	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro	1.780.633,74	1.780.633,74	0,00	0,00
4.03.01.04.999	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese	1.077.175,74	1.077.175,74	0,00	0,00
5.00.00.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		**34.638.272,64**	**34.638.272,64**	**0,00**	**0,00**
5.01.00.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		**34.638.272,64**	**34.638.272,64**	**0,00**	**0,00**
5.01.01.00.000 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		**34.638.272,64**	**34.638.272,64**	**0,00**	**0,00**
5.01.01.01.001	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	34.638.272,64	34.638.272,64	0,00	0,00
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro		**8.328.015,72**	**8.328.015,72**	**0,00**	**0,00**
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro		**7.640.955,84**	**7.640.955,84**	**0,00**	**0,00**

7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute		**1.676.737,07**	**1.676.737,07**	**0,00**	**0,00**
7.01.01.01.001	Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici	9.150,17	9.150,17	0,00	0,00
7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	1.667.580,90	1.667.580,90	0,00	0,00
7.01.01.99.999	Versamento di altre ritenute n.a.c.	6,00	6,00	0,00	0,00
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente		**2.061.463,00**	**2.061.463,00**	**0,00**	**0,00**
7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	1.272.227,04	1.272.227,04	0,00	0,00
7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	631.974,68	631.974,68	0,00	0,00
7.01.02.99.999	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi	157.261,28	157.261,28	0,00	0,00
7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo		**144.431,60**	**144.431,60**	**0,00**	**0,00**
7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	144.431,60	144.431,60	0,00	0,00
7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro		**3.758.324,17**	**3.758.324,17**	**0,00**	**0,00**
7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
7.01.99.06.001	Utilizzo incassi vincolati ai sensi dell¿art. 195 del TUEL	2.537.249,12	2.537.249,12	0,00	0,00
7.01.99.06.002	Destinazione incassi liberi al reintegro incassi vincolati ai sensi dell¿art. 195 del TUEL	1.219.575,05	1.219.575,05	0,00	0,00
7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi		**687.059,88**	**687.059,88**	**0,00**	**0,00**
7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi		**27.965,51**	**27.965,51**	**0,00**	**0,00**
7.02.01.02.001	Acquisto di servizi per conto di terzi	27.965,51	27.965,51	0,00	0,00
7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi		**22.529,98**	**22.529,98**	**0,00**	**0,00**
7.02.04.02.001	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi	22.529,98	22.529,98	0,00	0,00
7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi		**636.564,39**	**636.564,39**	**0,00**	**0,00**
7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	636.564,39	636.564,39	0,00	0,00

Pagamenti da regolarizzare		0,00	0,00	0,00	0,00
0.00.00.99.995	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER UTILIZZO DI INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00	0,00	0,00
0.00.00.99.996	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE PER DESTINAZIONE DI INCASSI LIBERI AL REINTEGRO DI INCASSI VINCOLATI (pagamenti codificati dal teoriere)	0,00	0,00	0,00	0,00
0.00.00.99.998	PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DAL RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00	0,00	0,00
0.00.00.99.999	ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere)	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI		92.904.249,38	92.904.249,38	0,00	

SOCIETA' E ORGANISMI PARTECIPATI

Di Seguito si riportano i risultati degli organismi partecipati dell'ultimo triennio 2014 -2016 - 2016. Si avranno a disposizione tutti i risultati dell'Esercizio 2017, solamente dopo il prossimo mese di giugno.

SOCIETA' PARTECIPATE: RISULTATI ESERCIZI 2016 - 2014

Società	% di partecipazione diretta	Risultato di gestione 2016	Risultato di gestione 2015	Risultato di gestione 2014
ASER spa	67,00%	€ 122.258	€ 71.250	€ 29.981
NEV spa	69,27%	€ 826.836	€ 715.435	€ 608.175
NED srl	53,05%	€ 150.527	€ 238.144	€ 256.947
NET srl	48,60%	€ 1.045.256	€ 44.111	€ 216.423
CAP HOLDING spa	1,973%	€ 19.190.667	€ 14.025.530	€ 4.611.475
AREXPO spa	0,61%	-€ 46.040.725	€ 214.239	€ 504.674
GESEM Srl	9,60%	€ 2.317.377	€ 71.846	€ 58.304
CRAA srl in liquidazione	4,00%	n.d.	n.d.	-€ 18.646

AZIENDE PARTECIPATE: RISULTATI ESERCIZI 2015-2013

Società	% di partecipazione diretta	Risultato di gestione 2016	Risultato di gestione 2015	Risultato di gestione 2014
AFOL METROPOLITANA*	2,30%	€ 248.047	-€ 208.021	€ 12.411
AFOL	--	--	--	€ 4.987
CSBNO	6,67%	€ 2.143	€ 1.124	-€ 142.841
SERCOP	27,42%	€ 1.923	€ 15.351	€ 78.736
FARMACIE	100,00%	€ 52.330	€ 55.809	€ 52.078
CIMEP in liquidazione**	2,24%	€ 471.450	€ 700.011	€ 1.901.095

*AFOL METROPOLITANA - RISULTATO 2015: l'Assemblea ha deliberato di coprire la perdita mediante l'utilizzo dell'Utile di Esercizio di annualità precedenti, e mediante utilizzo di Riserve Statutarie.

**Trattasi di Società e Consorzio in liquidazione. CIMEP utilizza sistema di contabilità finanziaria evidenziando a rendiconto l'Avanzo/Disavanzo di Amministrazione (al posto dell'Utile/Perdita di Esercizio degli Organismi che utilizzano la Contabilità Economica)

Nel corso dell'esercizio 2017, si è provveduto a verificare i bilanci a consuntivo delle società partecipate dell'Ente. L'analisi condotta ha evidenziato come nell'esercizio 2016, n. 6 società hanno chiuso il bilancio con un risultato positivo.
La società C.R.A.A. Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l. (in liquidazione) ha approvato il bilancio finale di liquidazione al 30/11/2015 prevedendo, unitamente al piano di riparto, la restituzione del capitale sociale e di parte della riserva straordinaria. La fase di liquidazione non risulta completamente conclusa.
Relativamente ad AREXPO spa, la cui perdita di esercizio risulta particolarmente rilevante, si fa presente che l'Assemblea dei Soci ha stabilito di coprire la perdita di €. 46.040.725,00= con l'utilizzo della Voce iscritta a bilancio "Altre Riserve: versamento soci in c/capitale" per €. 38.000.000,00=, e con il riporto a nuovo sull'esercizio 2017 della restante quota di €. 8.040.725,00=.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 250 del 14/11/2017 si è proceduto alla verifica infrannuale della gestione economica degli organismi partecipati dal Comune di Rho.

L'analisi ha evidenziato la situazione di seguito riportata:

ORGANISMO PARTECIPATO	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	OGGETTO SOCIALE	RISULTATO DI ESERCIZIO PREVISTO
Nuovenergie S.p.A.	69,27%	Vendita di gas ed energia elettrica. Società a totale partecipazione pubblica.	**Utile**
A.Se.R. Azienda Servizi del Rhodense S.p.A.	67,00%	Gestione del servizio integrato di igiene ambientale. Società mista con socio privato.	**Utile**
NED Reti Distribuzione Gas S.r.l.	53,05%	Gestione della rete del servizio pubblico di distribuzione del gas per tutti gli usi. Società a totale partecipazione pubblica.	**Utile**
Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.	48,60%	Realizzazione e gestione di reti di teleriscaldamento, conduzione di centrali di cogenerazione, vendita energia/calore prodotto. Società a totale partecipazione pubblica.	**Utile**
GeSeM S.r.l.	9,6%	Gestione di servizi strumentali per conto dei comuni soci Società a totale partecipazione pubblica	**Utile**
C.R.A.A. Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l. - in liquidazione	4,00%	Reindustrializzazione delle aree dismesse da Fiat Auto dello stabilimento Alfa Romeo di Arese Società in liquidazione mista con soci pubblici e privati	**Dato non disponibile. Si è in attesa della chiusura della società.**
Cap Holding S.p.A.	1,9725%	Gestione servizio idrico integrato Società a totale partecipazione pubblica	**Utile**
Arexpo S.p.A.	0,61%	Acquisizione aree sito Expo; messa a disposizione delle stesse alla società Expo 2015 Spa; monitoraggio del processo di infrastrutturazione e trasformazione dell'area per la sua riqualificazione e valorizzazione post evento Società mista	**Dato non disponibile. Si rimanda a successivo atto di aggiornamento.**
Azienda Speciale Farmacie Comunali di Rho	100,00%	Gestione delle farmacie comunali. Azienda a totale partecipazione pubblica	**Utile**
Ser.Co.P. Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i servizi alla Persona	27,42%	Gestione dei servizi alla persona a prevalente carattere sociale. Azienda a totale partecipazione pubblica.	**Pareggio**
A.F.O.L. Metropolitana	1,98%	Gestione di servizi e attività destinati all'orientamento, alla formazione, all'accompagnamento, all'inserimento ed al mantenimento del lavoro. Azienda a totale partecipazione pubblica.	**Pareggio**

CSBNO - Culture Socialità Biblioteche Network Operativo (ex Consorzio Sistema Bibliotecario Nord Ovest) Azienda speciale consortile	6,67%	Organizzazione e gestione del prestito interbibliotecario, promozione e coordinamento dell'attività di diffusione della lettura e dell'informazione, fornitura di servizi di supporto nell'ambito della cooperazione bibliotecaria intercomunale Azienda a totale partecipazione pubblica.	**Perdita**
C.I.M.E.P. - Consorzio Intercomunale Milanese per l'Edilizia Popolare - in liquidazione	2,24%	Formazione piano di zona consortile per la costruzione di alloggi a carattere economico e popolare; acquisizione aree mediante esproprio o cessione bonaria per successiva assegnazione Consorzio fra enti locali	**Utile**

Pertanto, tra i 13 organismi partecipati dal Comune di Rho:

1. n. 8 organismi prevedono un risultato di chiusura positivo,
   - n. 2 organismi prevedono un risultato in pareggio,
   - n. 1 organismi prevedono un risultato in perdita. Il C.S.B.N.O. Azienda speciale consortile (ex Consorzio Sistema Bibliotecario Nord Ovest) ha segnalato un risultato negativo di chiusura pari a circa 18.600,00=. La quota di partecipazione del Comune di Rho risulta essere del 6,67% e pertanto l'eventuale quota a carico dell'Ente risulterebbe essere di circa 1.241,00= Euro;
2. n. 2 organismi non hanno inviato riscontro. Di questi:
   - C.R.A.A. - Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l., risulta essere in liquidazione. La società ha confermato il piano di riparto al fine della liquidazione definitiva della società;
   - AREXPO S.p.A., ha convocata l'Assemblea Ordinaria dei Soci successivamente alla verifica infrannuale della gestione economica degli organismi partecipati, nella quale è stato illustrato il progetto aggiornato di sviluppo dell'Area con il seguente "timing":
     - ✓ Dicembre 2017: ingresso dei primi ricercatori Human Technopole;
     - ✓ Giugno 2018: completamento Masterplan per l'intera area;
     - ✓ Gennaio 2019: inizio sviluppo delle funzioni private;
     - ✓ Giugno 2021: completamento ospedale IRCCS;
     - ✓ Dicembre 2021: completamento Human Technopole;
     - ✓ Dicembre 2023: completamento nuovo campus universitario.

Nel corso dell'esercizio 2017 si è provveduto:

- alla "MODIFICA STATUTO GESEM SRL- RECEPIMENTO TESTO UNICO IN MATERIA DI SOCIETA' A PARTECIPAZIONE PUBBLICA", con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 14/03/2017;
- all'individuazione degli obiettivi strategici 2017-2019 e all'assegnazione degli stessi agli organismi partecipati con deliberazione di approvazione del Bilancio di Previsione 2017 - 2019 (Deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 27/04/2017);
- alla "APPROVAZIONE PROPOSTA DI BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 DELL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE SER.CO.P. (AZIENDA SERVIZI COMUNALI ALLA PERSONA)", con deliberazione di Consiglio Comunale n. 29 del 18/05/2017;
- alla "APPROVAZIONE PATTO PARASOCIALE TRA SOCI DI NUOVENERGIE S.P.A.", con deliberazione di Consiglio Comunale n. 39 del 14/06/2017;
- ad "ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2016, DEL BILANCIO PREVENTIVO 2017 E DEL PIANO TRIENNALE 2017/2019 DELL'AZIENDA SPECIALE FARMACIE COMUNALI", con deliberazione di Consiglio Comunale n. 51 del 28/09/2017;

- all'approvazione e presa d'atto dei bilanci di alcuni organismi partecipati: Deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 del 28/09/2017 "PRESA D'ATTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 E DEL BUDGET 2017 DELLA SOCIETA' NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO SRL (IN BREVE NET SRL)"; Deliberazione di Consiglio Comunale n. 53 del 28/09/2017 "PRESA D'ATTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 E DEL BILANCIO PREVENTIVO 2017 DELL'AZIENDA SPECIALE AFOL METROPOLITANA"; Deliberazione di Consiglio Comunale n. 54 del 28/09/2017 "PRESA D'ATTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 E DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2017 DELL'AZIENDA SPECIALE CONSORTILE CSBNO (CONSORZIO SISTEMA BIBLIOTECARIO NORD OVEST)"; Deliberazione di Consiglio Comunale n. 55 del 28/09/2017 "PRESA D'ATTO DEL BILANCIO DI ESERCIZIO 2016 E DELLA RELAZIONE PREVISIONALE 2017 DELLA SOCIETA' GESEM SRL";
- ad "ESAME ED APPROVAZIONE DEL BILANCIO CONSOLIDATO 2016 DEL GRUPPO COMUNE DI RHO", con deliberazione di Consiglio Comunale n. 56 del 28/09/2017. Precedentemente con deliberazione di Giunta Comunale n. 25 del 07/02/2017, si è provveduto all'individuazione dei componenti il "Gruppo Comune di Rho" e del Perimetro di Consolidamento, al fine della redazione entro il prossimo mese di settembre del Bilancio Consolidato.
  Sono stati individuati, quali componenti del "Gruppo Comune di Rho", oltre al Comune di Rho - capogruppo, le seguenti società ed organismi partecipati:

  Società:
  - ✓ Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.
  - ✓ Nuovenergie Distribuzione S.r.l.
  - ✓ Nuovenergie S.p.A.;
  - ✓ A.Se.R. S.p.A.;
  - ✓ Arexpo S.p.A.;
  - ✓ Cap Holding S.p.A.;
  - ✓ C.R.A.A. Consorzio per la Reindustrializzazione dell'Area di Arese S.r.l. (in liquidazione);
  - ✓ GeSeM S.r.l.;

  Altri organismi:
  - ✓ Azienda speciale farmacie comunali;
  - ✓ C.S.B.N.O. Consorzio sistema bibliotecario Nord Ovest- Azienda speciale consortile;
  - ✓ Ser.Co.p Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona;
  - ✓ A.F.O.L. Metropolitana;
  - ✓ C.I.M.E.P. Consorzio Intercomunale Milanese per l'edilizia popolare (in liquidazione);

  Sono stati individuati quali componenti del "**Gruppo Comune di Rho**" da ricomprendere nell'area di consolidamento, oltre al Comune di Rho - capogruppo, le seguenti società/organismi partecipati:

  Società:
  - ✓ Nuovenergie Teleriscaldamento S.r.l.
  - ✓ Nuovenergie Distribuzione S.r.l.
  - ✓ Nuovenergie S.p.A.;
  - ✓ A.Se.R. S.p.a.;
  - ✓ Cap Holding S.p.A.;
  - ✓ GeSeM S.r.l.;

  Altri organismi:
  - ✓ Azienda speciale farmacie comunali;
  - ✓ Ser.Co.p Azienda Speciale dei Comuni del Rhodense per i Servizi alla Persona;
  - ✓ C.S.B.N.O. Consorzio sistema bibliotecario Nord Ovest-Azienda speciale consortile;
  - ✓ A.F.O.L. Metropolitana;
- alla "REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE EX ART. 24, D.LGS. 19 AGOSTO 2016 N. 175, COME MODIFICATO DAL D. LGS. 16 GIUGNO 2017, N. 100", con deliberazione di Consiglio Comunale n. 57 del 28/09/2017;
- alla "MODIFICA STATUTO A.SE.R. - AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE S.P.A. (IN BREVE A.SE.R. S.P.A.). RECEPIMENTO TESTO UNICO IN MATERIA DI SOCIETA' A PARTECIPAZIONE PUBBLICA", con deliberazione di Consiglio Comunale n. 68 del 14/11/2017;

- alla individuazione del Gruppo Comune di Rho e alla definizione del perimetro di consolidamento per l'Esercizio 2017, ai fini della redazione del Bilancio Consolidato, con deliberazione di Giunta Comunale n. 33 del 20/02/2018.

In particolare, la ricognizione straordinaria effettuata ai sensi dell'art. 24 del d.lgs. n. 175/2016, sulle partecipazioni societarie (n.12), detenute direttamente od indirettamente dal Comune di Rho (di cui alla Delibera di Consiglio Comunale n. 57 del 28/09/2017), ha condotto ai seguenti risultati.

Non risulta necessaria alcuna azione di razionalizzazione, confermando il MANTENIMENTO delle partecipazioni nelle seguenti 8 società:

1. NED RETI DISTRIBUZIONE GAS S.R.L. (partecipazione diretta),
2. NUOVENERGIE TELERISCALDAMENTO S.R.L. (partecipazione diretta),
3. A.SE.R.- AZIENDA SERVIZI DEL RHODENSE S.P.A. (partecipazione diretta),
4. CAP HOLDING S.P.A. (partecipazione diretta),
5. AREXPO S.P.A. (partecipazione diretta),
6. GESEM S.R.L. (partecipazione diretta),
7. AMIACQUE S.R.L. (partecipazione indiretta di 2° livello tramite Cap Holding s.p.a),
8. PAVIA ACQUE S.C.A.R.L. (partecipazione indiretta di 2° livello tramite Cap Holding s.p.a).

Sono invece risultate soggette ad azioni di razionalizzazione le seguenti 4 società:

1. CRAA S.R.L. - in liquidazione (partecipazione diretta),
2. ROCCA BRIVIO SFORZA S.R.L. - in Liquidazione (partecipazione indiretta di 2° livello tramite Cap Holding s.p.a),,
3. TASM ROMANIA S.R.L. - in Fallimento (partecipazione indiretta di 2° livello tramite Cap Holding s.p.a),
4. NUOVENERGIE S.P.A. - da Alienare (partecipazione diretta).

Per le prime 3 società si tratterà di seguire ed eventualmente dare impulso nelle opportuni sedi all'attività di liquidazione già in essere al fine di giungere nei tempi stabiliti alla chiusura della società.

Riflessione diversa merita il caso di NUOVENERGIE S.P.A.: la dismissione della società è conseguenza della nuova disciplina introdotta dal D.Lgs. 175/2016. La vendita di gas ed energia non può più rientrare tra le attività di competenza dell'Ente, e pertanto rispetto ai nuovi limiti qualitativi disposti dal D.Lgs. 175/2016, in aggiunta a quelli già posti dalla Legge Finanziaria 2008 n.244, deve essere dismessa previo suo inserimento nel Piano di Razionalizzazione.

Compito dell'Ente sarà quello di valorizzare adeguatamente la cessione delle quote di proprietà, anche alla luce della procedura attualmente in essere di cessione di una quota minoritaria della società pari al 30%, ripartita tra i soli Soci "Comune di Rho" e "Comune di Settimo Milanese".
Sarà necessario avvio della procedura di alienazione della partecipazione entro 12 mesi dall'approvazione del presente atto, avendo cura di rispettare i principi di pubblicità, trasparenza e non discriminazione, salvaguardando il diritto di prelazione del "possibile futuro socio privato", previsto dalla legge o dallo statuto.

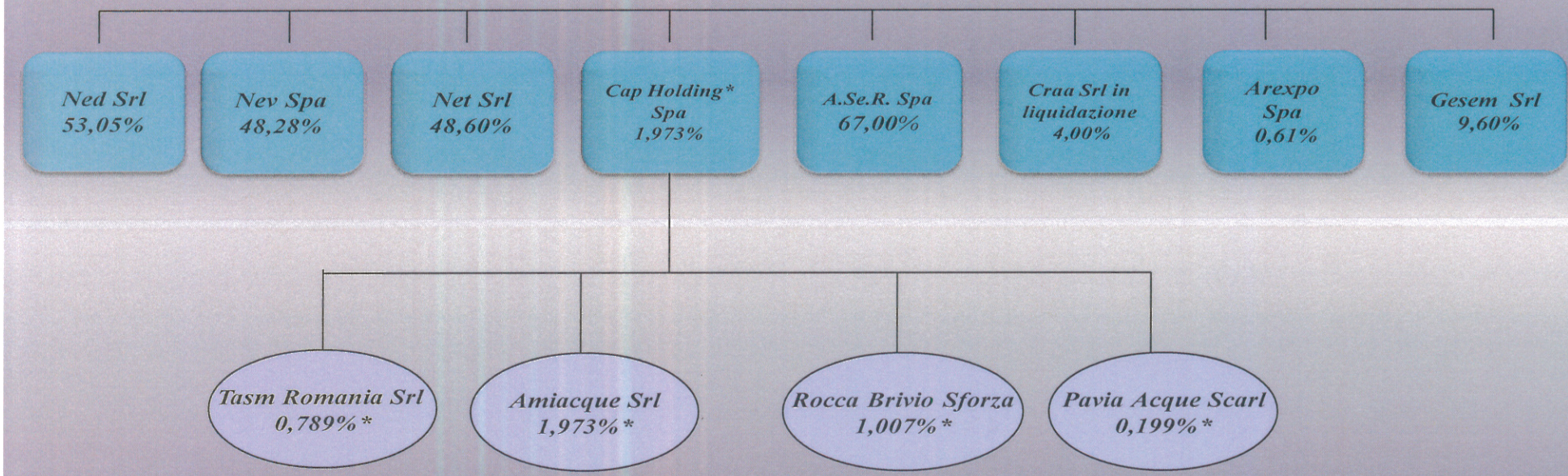
A riconoscimento della buona gestione con cui è stata condotta NUOVENERGIE S.P.A., va ricordato che l'alienazione di detta partecipazione, non comporterà alcun risparmio di spesa sul Bilancio dell'Ente. Anzi l'Ente beneficiava della distribuzione annuale di dividendi anche di importo consistente. Dall'Esercizio 2011, le somme riversate al Comune di Rho a titolo di "Dividendi" o "Riserva Straordinaria", sono state le seguenti:

- Esercizio 2016: €. 346.350= (Dividendi);
- Esercizio 2015: €. 346.350= (Dividendi);

- Esercizio 2014: €. 309.065= (Dividendi);
- Esercizio 2014: €. 112.217= (Riserva Straordinaria);
- Esercizio 2013: €. 578.613= (Dividendi);
- Esercizio 2012: €. 692.700= (Dividendi);
- Esercizio 2012: €. 346.350= (Riserva Straordinaria);
- Esercizio 2011: €. 1.039.050= (Dividendi).

Il Quadro Sinottico delle Società Partecipate dirette ed indirette del Comune di Rho, risulta essere il seguente:

COMUNE DI RHO:
partecipazioni societarie



*Le percentuali indicate nelle società partecipate da Cap Holding Spa si riferiscono alla quota di partecipazione indiretta del Comune di Rho.

Infine, con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 23 del 27/04/2017, l'Amministrazione Comunale ha individuato all'interno del DUP 2017-2019 gli obiettivi strategici da assegnare agli organismi partecipati.

Nel corso del 2018 si procederà alla verifica dello stato di realizzazione degli obiettivi assegnati.

LIMITI DI SPESA ESERCIZIO 2017

PER ACQUISTO BENI, PRESTAZIONE DI SERVIZI E UTILIZZO DI BENI DI TERZI - LIMITI DI SPESA

In relazione ai vincoli posti dal patto di stabilità interno, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art.2, commi da 594 a 599 della legge 244/07 e delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del d.l. 78/2010, si riporta la situazione registrata nell'esercizio 2017:

Tipologia di Spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	Rendiconto 2017
Studi e consulenze	120.667,20	80%	24.133,44	6.566,04
Relazioni pubbliche,convegni,mostre, pubblicità e rappresentanza	227.826,16	80%	45.565,23	63.964,23
Sponsorizzazioni	0,00	100%	0,00	0,00
Missioni	4.500,00	50%	2.250,00	2.175,57
Formazione	107.370,00	50%	53.685,00	31.994,50
	Spesa 2011	**Riduzione disposta**	**Limite**	
Acquisto, manutenzione,noleggio, esercizio autovetture (Compresa Polizia Locale)	170.017,55	50%	85.008,78	123.598,72
	Spesa Media 2010 - 2011	**Riduzione disposta**	**Limite**	
Mobili e Arredi	80.849,28	80%	16.169,86	6.222,00*
TOTALE			**226.812,31**	**234.521,06**

*Finanziamento Fondazione CARIPLO su bando Politiche Giovanili

Relativamente alle spese di "Rappresentanza" si riporta quadro analitico:

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa
Spese di rappresentanza	Biglietti augurali e di presentazione	€. 337,94
Spese di rappresentanza	Oggetti di rappresentanza in occasione di eventi	€. 563,11
Acquisto ricordi celebrazioni civili	Matrimoni e Altri Appuntamenti civili	€. 2.298,21
Commemorazioni civili (cerimonie)	Civili e Martiri di guerra	€. 7.575,74
Spese per inaugurazioni strutture comunali	Inaugurazioni	€. 0,00
	Totale Spese Esercizio 2017	**€ 10.775,00**

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI: per l'esercizio 2017 risulta essere di n. 95,30 giorni, così come pubblicato sul sito istituzionale dell'Ente, nella sezione "Amministrazione Trasparente".

ELENCO DEGLI INCARICHI PROFESSIONALI ESERCIZIO 2017

	OGGETTO	Natura Spesa	PREVISIONI DEFINITIVE 2017	RENDICONTO 2017	SERVIZIO
1	Incarichi di collaborazione in commissioni di gara, concorsi e diverse	Incarichi di Collaborazione Occasionale	12.700,00	4.800,00	Diversi Uffici Comunali
2	Assistenza tecnica in materia assicurativa: stima danni da RC sottofranchigia		3.000,00	-	Bilancio e Programmazione
3	Assistenza fiscale fiscale in materia di I.V.A. ed I.R.A.P.		11.800,00	-	Bilancio e Programmazione
4	Incarichi e consulenze per Ufficio tecnico Comunale	Incarichi Professionali	10.000,00	373,32	Pianificazione territoriale
5	Agenti di Polizia Locale per manifestazioni fieristiche ed EXPO	Incarichi di Collaborazione Occasionale	19.000,00	19.989,61	Polizia Locale
6	Incarichi diversi per manifestazioni culturali promosse dal comune	Incarichi di Collaborazione Occasionale	30.000,00	1.188,00	Cultura
		Incarichi Professionali		14.385,05	
7	Controllo della qualità del servizio di refezione ed altri servizi relativi alla refezione scolastica.	Incarichi Professionali	18.200,00	14.623,86	Pubblica Istruzione
8	Interventi per iniziative a favore della gioventù		4.000,00	-	Politiche Giovanili
9	Incarichi e consulenze per Servizi alla Persona*		9.500,00	-	Servizi alla Persona
10	Consulenza legale	Studio/Consulenza	24.100,00	6.566,04	Pianificazione territoriale/Affari Generali/Servizi alla persona (anziani)
11	Incarichi professionali in materia ambientale *	Incarichi Professionali	63.000,00	21.094,50	Pianificazione territoriale
12	Incarichi professionali in materia urbanistica	Incarichi Professionali	5.000,00	3.172,00	Pianificazione territoriale
13	Incarico tecnico per conservazione e uso razionale energia L.10/91		51.120,00		Tecnologico
14	Incarico tecnico per controllo attuazione obblighi convenzionali nuovaconcessione rete gas e illuminazione pubblica *		36.600,00		Tecnologico
15	Consulenza tecnico legale in materia socio assistenziale		4.000,00	-	Servizi alla Persona
16	Incarichi per Ufficio SUAP		1.000,00	-	Tecnologico
	Interventi del datore di lavoro per attuazione misure di prevenzione e protezione e servizi vari per prevenzione e sicurezza (Ing. Grifon - CEDAM Italia srl)	Incarico di Collaborazione	-		LL.PP.
	TOTALE		**303.020,00**	**86.192,38**	

	Incarichi Professionali		53.648,73
	Incarichi per Studi/Consulenze		6.566,04
	Incarichi di Collaborazione Coordinata e Continuativa		-
	Incarichi di Collaborazione Occasionale		25.977,61
TOTALE		**303.020,00**	**86.192,38**
	*di cui spesa finanziata da terzi	33.500,00	16.138,16
TOTALE		**269.520,00**	**70.054,22**

Limiti art. 14, comma 1, D.L. 66/2014: Incarichi di Consulenza Studio e Ricerca	Importo	**Limite Spesa pari all'1,4%**
Spesa Personale 2012 (Cod. Bil. 101)	9.818.736,51	137.462,31
Spesa Personale 2017 (Cod. Bil. 101)	8.780.567,55	122.927,95

Limiti art. 14, comma 2, D.L. 66/2014: Contratti di Collaborazione Coordinata e Continuativa		**Limite Spesa pari all'1,1%**
Spesa Personale 2012 (Cod. Bil. 101)	9.818.736,51	108.006,10
Spesa Personale 2017 (Cod. Bil. 101)	8.780.567,55	96.586,24

SPESE PER ABBONAMENTI - TELEFONIA FISSA E MOBILE - AUTOVETTURE IN DOTAZIONE 2017

RENDICONTO DI GESTIONE 2017: SPESA PER ABBONAMENTI

	ANNO 2013		ANNO 2014		ANNO 2015		ANNO 2016		ANNO 2017	
	Importo Spesa	N. Copie	Importo Spesa	N. Copie	Importo Spesa	N. Copie	Importo Spesa	N. Copie	Importo Spesa	N. Copie
EDICOLA	€ 9.289,56	30	€ 8.409,02	28	€ 8.474,28	29	€ 8.316,19	29	€ 8.009,61	29
ABBONAMENTI POSTALI	€ 348,00	1	€ -	0	€ -	0	€ -	0	€ -	0
TELEMATICI	€ 10.886,11	15	€ 12.253,88	15	€ 12.114,99	15	€ 12.135,21	16	€ 12.081,48	15
PERIODICI	€ 4.811,80	20	€ 2.654,10	13	€ 2.777,64	12	€ 2.541,00	10	€ 2.741,96	10
TOTALE	€ 25.335,47	66	€ 23.317,00	56	€ 23.366,91	56	€ 22.992,40	55	€ 22.833,05	54

RENDICONTO DI GESTIONE 2017: SPESA PER TELEFONIA FISSA

	N. LINEE Anno 2012	CONTRATTO PRECEDENTE (FINO A FEBRAIO 2012)	CONVENZIONE TELEFONIA FISSA E CONNETTIVITA' IP CONSIP 4 (DA FEBBRAIO 2012 - ORDINE NOVEMBRE 2011)	N. LINEE Anno 2011	N. LINEE ANNO 2014	N. LINEE ANNO 2015	N. LINEE ANNO 2016	N. LINEE ANNO 2017
	Canone Mensile €.							
Canale RTG	76	€ 10,74	€ 9,48	80	59	59	58	57
Canale BRA	118	€ 21,48	€ 7,47	114	106	102	102	100
Canale PRA	90	€ 5,37	€ 3,55	90	90	90	90	90
TOTALE	284			284	255	251	250	247
Linee ADSL Fuori Convenzione CONSIP		Costo mensile	€ 20,00			5	12	10
	Costo Traffico al Minuto							
Distrettuali Locali		€ 0,03	€ 0,01					
Interurbane		€ 0,03	€ 0,01					
Verso Rete Mobile		€ 0,12	€ 0,05					
Internazionali Area1		€ 0,40	€ 0,05					

RENDICONTO DI GESTIONE 2017: SPESA PER TELEFONIA MOBILE

	**CONVENZIONE TELEFONIA MOBILE CONSIP MOBILE 4 (FINO A GIUGNO 2011)	*CONVENZIONE TELEFONIA MOBILE CONSIP MOBILE 5 (DA LUGLIO 2011)	CONVENZIONE TELEFONIA MOBILE CONSIP MOBILE 6 (DA LUGLIO 2015 A TUTTO IL 2017)
	Canone mesile + IVA	Canone mesile + IVA	Canone mesile + IVA
NOLEGGIO APPARATI			
telefono categoria base	€ 1,00	**€ 0,50**	€ 1,00
telefono categoria intermedia	€ 2,00	**€ 1,50**	€ 2,20
telefono categoria top	€ 5,00	**€ 2,20**	€ 4,40
modem (chiavetta x pc portatili)	€ 1,00	**€ 0,25**	€ 0,75
CANONE SERVIZIO TRASMISSIONE/RICEZIONE DATI			
tipo flat fino a 500 Mbyte al mese	€ 2,50		€ 1,80
tipo flat fino a 10 Gbbyte	€ 7,50		
tipo flat fino a 2 Gbyte al mese		€ 4,00	
tipo flat fino a 4 Gbyte al mese			€ 3,00
tipo flat fino a 20 Gbyte al mese		€ 7,00	€ 6,00
tariffa a consumo in caso di superamento soglia in Kbyte (Mbyte/1024)	1Mbyte euro 0,2586	1 Mbyte euro 0,05	1 Mbyte euro 0,0020
TRAFFICO			
Traffico di RPA (prezzo minuto)	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,01
Traffico off-net verso rete mobile (prezzi al minuto)	€ 0,04	€ 0,04	€ 0,017
Traffico verso rete fissa (prezzo al minuto)	€ 0,01	€ 0,01	€ 0,010

LINEE IN USO

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Linee Telefoniche	n. 92	n. 100	n. 100	114	113	116	123
Linee Trasmissione dati (machinetomachine)	n. 18	n. 13	n. 17	n. 17	21	21	19

78

RENDICONTO DI GESTIONE 2017: AUTOVETTUREA IN DOTAZIONE

	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017
Automezzi di proprietà	84	84	74	73	70	70	67	63	62
Demolizioni	0	10	1	2	1	5	4	1	4
Venduti	0	4	0	1	1	0	0	0	0
Acquisti	0	4	0	0	2	2	0	0	0
TOTALE	**84**	**74**	**73**	**70**	**70**	**67**	**63**	**62**	**58**
Automezzi a noleggio	4	4	4	4	3	3	0	0	0
Dismissioni	0	0	0	1	0	3	0	0	0
TOTALE	**4**	**4**	**4**	**3**	**3**	**0**	**0**	**0**	**0**

STATO DI REALIZZAZIONE E GRADO DI ULTIMAZIONE DELLE MISSIONI/PROGRAMMI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2017

Le Missioni/Programmi di spesa costituiscono i punti di riferimento attraverso i quali misurare l'efficacia dell'azione svolta dal Comune a fine esercizio in quanto la Missione/Programma è l'insieme di risorse stanziate per fronteggiare spese di funzionamento, investimenti o rimborso di prestiti per raggiungere in modo efficace gli obiettivi amministrativi.

Due indicatori sintetici dell'efficacia dell'azione amministrativa sono:

- **lo STATO DI REALIZZAZIONE delle Missioni/Programmi** che si evince dalla percentuale di scostamento tra la previsione di bilancio e l'impegno effettivo di spesa;
- **il GRADO DI ULTIMAZIONE delle Missioni/Programmi** che emerge dalla differenza tra l'impegno di spesa e il pagamento della relativa obbligazione.

In particolare, lo STATO DI REALIZZAZIONE rappresenta l'indicatore più semplice per valutare il grado di efficacia della programmazione attuata a preventivo e fornisce un'immediata immagine del volume di risorse attivate durante l'esercizio per finanziare i progetti di spesa.

Lo STATO DI REALIZZAZIONE è determinato come percentuale impegnata rispetto agli stanziamenti di spesa.
Per esprimere un giudizio complessivo sulla realizzazione delle missioni/programmi, si sono disaggregati le due componenti elementari di ogni programma: la spesa corrente e la spesa in conto capitale in quanto qualsiasi valutazione non può prescindere dall'importanza di questi elementi per i seguenti motivi:

- la realizzazione degli investimenti spesso dipende da fattori esterni come possono essere i contributi in conto capitale concessi dalla Regione e dallo Stato, pertanto, un basso grado di realizzazione degli stessi investimenti può dipendere dalla mancata concessione dei suddetti contributi. In sostanza, la bassa percentuale di realizzazione dei programmi che prevedono l'attuazione degli investimenti non è l'unico elemento da considerare per esprimere un giudizio sull'andamento della gestione delle opere pubbliche;
- la realizzazione delle spese correnti, invece, dipende dalla capacità del Comune di individuare gli obiettivi di gestione e attivare rapidamente le procedure amministrative di acquisto dei fattori produttivi. Quindi, la percentuale di realizzazione della spesa corrente è un elemento sicuramente più rappresentativo del grado di efficacia dell'azione avviata.

Pertanto, la disaggregazione delle missioni/programmi nelle singole componenti elementari /di investimento o corrente), consente di verificare se il grado di ultimazione della singola missione/programma sia generalizzato o se sia concentrato su una delle due componenti.

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Organi Istituzionali	488.266,39	460.393,76	94,29%	-	-	#DIV/0!
2	Segreteria Generale	794.451,00	737.087,98	92,78%	-	-	#DIV/0!
3	Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Provveditorato	2.480.508,00	2.285.986,36	92,16%	-	-	#DIV/0!
4	Gestione delle Entrate Tributarie e dei Servizi Fiscali	671.210,00	345.754,37	51,51%	-	-	#DIV/0!
5	Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali	1.391.027,00	1.291.315,70	92,83%	7.045.727,02	495.600,99	7,03%
6	Ufficio Tecnico	966.932,00	844.621,04	87,35%	205.008,92	18.321,99	8,94%
7	Elezioni e Consultazioni Popolari - Anagrafe e Stato Civile	689.050,00	590.052,15	85,63%	-	-	#DIV/0!
8	Statistica e Sistemi Informativi	395.498,00	366.322,59	92,62%	130.000,00	4.270,00	3,28%
9	Assistenza Tecnico - Amministrativa agli Enti Locali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
10	Risorse Umane	485.421,13	456.196,17	93,98%			#DIV/0!
11	Altri Servizi Generali	2.824.159,52	1.874.732,91	66,38%	79.000,00	78.059,73	98,81%
TOTALE	**MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**	**11.186.523,04**	**9.252.463,03**	**82,71%**	**7.459.735,94**	**596.252,71**	**7,99%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Organi Istituzionali	460.393,76	432.811,25	94,01%	-	-	#DIV/0!
2	Segreteria Generale	737.087,98	620.752,08	84,22%	-	-	#DIV/0!
3	Gestione Economica, Finanziaria, Programmazione e Provveditorato	2.285.986,36	2.037.024,23	89,11%	-	-	#DIV/0!
4	Gestione delle Entrate Tributarie e dei Servizi Fiscali	345.754,37	258.281,84	74,70%	-	-	#DIV/0!
5	Gestione dei Beni Demaniali e Patrimoniali	1.291.315,70	894.083,16	69,24%	495.600,99	195.217,70	39,39%
6	Ufficio Tecnico	844.621,04	789.352,30	93,46%	18.321,99	6.049,11	33,02%
7	Elezioni e Consultazioni Popolari - Anagrafe e Stato Civile	590.052,15	502.972,79	85,24%	-	-	#DIV/0!
8	Statistica e Sistemi Informativi	366.322,59	254.363,86	69,44%	4.270,00	-	0,00%
9	Assistenza Tecnico - Amministrativa agli Enti Locali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
10	Risorse Umane	456.196,17	407.545,48	89,34%	-	-	#DIV/0!
11	Altri Servizi Generali	1.874.732,91	1.748.490,61	93,27%	78.059,73	-	0,00%
TOTALE	**MISSIONE 1: SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE**	**9.252.463,03**	**7.945.677,60**	**85,88%**	**596.252,71**	**201.266,81**	**33,76%**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 2: GIUSTIZIA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Uffici Giudiziari	25.100,00	25.076,74	99,91%	-	-	#DIV/0!
2	Casa Circondariale e Altri Servizi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 2: GIUSTIZIA**	**25.100,00**	**25.076,74**	**99,91%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 2: GIUSTIZIA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Uffici Giudiziari	25.076,74	18.934,92	75,51%	-	-	#DIV/0!
2	Casa Circondariale e Altri Servizi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 2: GIUSTIZIA**	**25.076,74**	**18.934,92**	**75,51%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Polizia Locale e Amministrativa	2.518.449,00	2.243.675,20	89,09%	55.000,00	17.055,60	31,01%
2	Sistema Integrato di Sicurezza Urbana	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**	**2.518.449,00**	**2.243.675,20**	**89,09%**	**55.000,00**	**17.055,60**	**31,01%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	**Denominazione**	**Impegni**	**Pagamenti**	**% Impegnato**	**Impegni**	**Pagamenti**	**% Impegnato**
1	Polizia Locale e Amministrativa	2.243.675,20	1.873.591,39	83,51%	17.055,60	17.055,60	100,00%
2	Sistema Integrato di Sicurezza Urbana	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 3: ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA**	**2.243.675,20**	**1.873.591,39**	**83,51%**	**17.055,60**	**17.055,60**	**100,00%**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Istruzione Prescolastica	501.563,00	501.343,39	99,96%	2.143.396,56	355.056,65	16,57%
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.054.696,00	1.050.854,40	99,64%	1.703.766,21	2.173,98	0,13%
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	-	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
4	Istruzione Universitaria	-	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
5	Istruzione Tecnica Superiore	-	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
6	Servizi Ausiliari all'Istruzione	1.817.589,00	1.796.546,53	98,84%	12.593,17	4.959,17	39,38%
7	Diritto allo Studio	275.500,00	245.979,34	89,28%	1.640.000,00	443.478,36	27,04%
8	Politica Regionale unitaria per l'Istruzione e il Diritto allo Studio (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**	**3.649.348,00**	**3.594.723,66**	**98,50%**	**5.499.755,94**	**805.668,16**	**14,65%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Istruzione Prescolastica	501.343,39	253.697,09	50,60%	355.056,65	324.242,78	91,32%
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	1.050.854,40	524.439,40	49,91%	2.173,98	173,98	8,00%
3	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Istruzione Universitaria	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
5	Istruzione Tecnica Superiore	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
6	Servizi Ausiliari all'Istruzione	1.796.546,53	547.535,53	30,48%	4.959,17	366,00	7,38%
7	Diritto allo Studio	245.979,34	144.909,89	58,91%	443.478,36	398.462,38	89,85%
8	Politica Regionale unitaria per l'Istruzione e il Diritto allo Studio (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 4: ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**	**3.594.723,66**	**1.470.581,91**	**40,91%**	**805.668,16**	**723.245,14**	**89,77%**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Valorizzazione dei Beni di Interesse Storico	12.000,00	12.000,00	100,00%	1.150.000,00	-	0,00%
2	Attività Culturali e Interventi Diversi nel Settore Culturale	1.509.980,00	1.464.527,84	96,99%	10.981.800,00	-	0,00%
3	Politica Regionale Unitaria per la Tutela dei Beni e delle Attività Culturali (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI**	**1.521.980,00**	**1.476.527,84**	**97,01%**	**12.131.800,00**	**-**	**0,00%**

96

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Valorizzazione dei Beni di Interesse Storico	12.000,00	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
2	Attività Culturali e Interventi Diversi nel Settore Culturale	1.464.527,84	1.158.754,98	79,12%	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per la Tutela dei Beni e delle Attività Culturali (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 5: TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI**	**1.476.527,84**	**1.158.754,98**	**78,48%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Sport e Tempo Libero	1.068.484,00	1.044.932,58	97,80%	2.592.518,56	84.888,75	3,27%
2	Giovani	326.699,00	223.605,72	68,44%	8.500,00	6.222,00	73,20%
3	Politica Regionale unitaria per i Giovani, lo Sport e il Tempo Libero (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**	**1.395.183,00**	**1.268.538,30**	**90,92%**	**2.601.018,56**	**91.110,75**	**3,50%**

96

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Sport e Tempo Libero	1.044.932,58	679.838,54	65,06%	84.888,75	47.251,52	55,66%
2	Giovani	223.605,72	127.387,89	56,97%	6.222,00	-	0,00%
3	Politica Regionale unitaria per i Giovani, lo Sport e il Tempo Libero (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 6: POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**	**1.268.538,30**	**807.226,43**	**63,63%**	**91.110,75**	**47.251,52**	**51,86%**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 7: TURISMO

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	**Denominazione**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**
1	Sviluppo e Valorizzazione del Turismo	20.000,00	225,00	1,13%	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 7: TURISMO**	**20.000,00**	**225,00**	**1,13%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

96

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 7: TURISMO

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Sviluppo e Valorizzazione del Turismo	225,00	225,00	100,00%	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 7: TURISMO**	**225,00**	**225,00**	**100,00%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

LO
+6

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Urbanistica e Assetto del Territorio	225.814,00	214.505,14	94,99%	1.884.946,07	278.204,57	14,76%
2	Edilizia Residenziale Pubblica e Locale e Piani di edilizia Economico-Popolare	1.359.108,00	1.348.033,52	99,19%	8.694.886,45	4.722.911,93	54,32%
3	Politica Regionale Unitaria per l'Assetto del Territorio e l'Edilizia Abitativa (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**	**1.584.922,00**	**1.562.538,66**	**98,59%**	**10.579.832,52**	**5.001.116,50**	**47,27%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Urbanistica e Assetto del Territorio	214.505,14	185.057,80	86,27%	278.204,57	228.033,84	81,97%
2	Edilizia Residenziale Pubblica e Locale e Piani di edilizia Economico-Popolare	1.348.033,52	447.621,42	33,21%	4.722.911,93	3.762.355,33	79,66%
3	Politica Regionale Unitaria per l'Assetto del Territorio e l'Edilizia Abitativa (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 8: ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**	**1.562.538,66**	**632.679,22**	**40,49%**	**5.001.116,50**	**3.990.389,17**	**79,79%**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Difesa del Suolo	40.000,00	39.618,84	99,05%	1.041.937,32	11.358,55	1,09%
2	Tutela, Valorizzazione e Recupero Ambientale	1.226.677,00	1.163.620,24	94,86%	1.441.896,40	56.828,33	3,94%
3	Rifiuti	349.967,00	336.932,00	96,28%	75.000,00	-	0,00%
4	Servizio Idrico Integrato	77.307,00	75.839,83	98,10%	-	-	#DIV/0!
5	Aree Protette, Parchi Naturali, Protezione Naturalistica e Forestazione	11.700,00	7.615,05	65,09%	650.000,00	-	0,00%
6	Tutela e Valorizzazione delle Risorse Idriche	311.000,00	193.150,76	62,11%	-	-	#DIV/0!
7	Sviluppo Sostenibile Territorio Montano Piccoli Comuni			#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Qualita' dell'Aria e Riduzione dell'Inquinamento	60.000,00	10.848,16	18,08%	-	-	#DIV/0!
9	Politica Regionale Unitaria per lo sviluppo Sostenibile e la Tutela del Territorio e dell'Ambiente (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**	**2.076.651,00**	**1.827.624,88**	**88,01%**	**3.208.833,72**	**68.186,88**	**2,12%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Difesa del Suolo	39.618,84	17.664,81	44,59%	11.358,55	11.358,55	100,00%
2	Tutela, Valorizzazione e Recupero Ambientale	1.163.620,24	586.070,07	50,37%	56.828,33	13.650,09	24,02%
3	Rifiuti	336.932,00	160.183,13	47,54%	-	-	#DIV/0!
4	Servizio Idrico Integrato	75.839,83	38.604,73	50,90%	-	-	#DIV/0!
5	Aree Protette, Parchi Naturali, Protezione Naturalistica e Forestazione	7.615,05	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
6	Tutela e Valorizzazione delle Risorse Idriche	193.150,76	136.377,48	70,61%	-	-	#DIV/0!
7	Sviluppo Sostenibile Territorio Montano Piccoli Comuni	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Qualita' dell'Aria e Riduzione dell'Inquinamento	10.848,16	10.848,16	100,00%	-	-	#DIV/0!
9	Politica Regionale Unitaria per lo sviluppo Sostenibile e la Tutela del Territorio e dell'Ambiente (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 9: SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**	**1.827.624,88**	**949.748,38**	**51,97%**	**68.186,88**	**25.008,64**	**36,68%**

101

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Trasporto Ferroviario	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Trasporto Pubblico Locale	1.636.150,00	1.550.668,63	94,78%	-	-	#DIV/0!
3	Trasporto per Vie d'Acqua	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Altre Modalità di Trasporto	-	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
5	Viabilità e Infrastrutture Stradali	3.213.832,00	3.090.656,83	96,17%	5.573.245,83	428.481,22	7,69%
6	Politica Regionale Unitaria per i Trasporti e il Diritto alla Mobilità (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**	**4.849.982,00**	**4.641.325,46**	**95,70%**	**5.573.245,83**	**428.481,22**	**7,69%**

207

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Trasporto Ferroviario	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Trasporto Pubblico Locale	1.550.668,63	990.792,40	63,89%	-	-	#DIV/0!
3	Trasporto per Vie d'Acqua	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Altre Modalità di Trasporto	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
5	Viabilità e Infrastrutture Stradali	3.090.656,83	1.819.964,87	58,89%	428.481,22	182.264,17	42,54%
6	Politica Regionale Unitaria per i Trasporti e il Diritto alla Mobilità (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 10: TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'**	**4.641.325,46**	**2.810.757,27**	**60,56%**	**428.481,22**	**182.264,17**	**42,54%**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Sistema di Protezione Civile	29.500,00	23.358,47	79,18%	-	-	#DIV/0!
2	Interventi a Seguito di Calamità Naturali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per il Soccorso e la Protezione Civile (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE**	**29.500,00**	**23.358,47**	**79,18%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Sistema di Protezione Civile	23.358,47	9.979,30	42,72%	-	-	#DIV/0!
2	Interventi a Seguito di Calamità Naturali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per il Soccorso e la Protezione Civile (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 11: SOCCORSO CIVILE**	**23.358,47**	**9.979,30**	**42,72%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Interventi per l'Infanzia e i Minori e per Asili Nido	2.699.575,00	2.585.124,06	95,76%	226.600,00	-	0,00%
2	Interventi per la Disabilità	2.932.856,00	2.904.764,07	99,04%	-	-	#DIV/0!
3	Interventi per gli Anziani	1.160.223,00	1.121.672,46	96,68%	-	-	#DIV/0!
4	Interventi per Soggetti a Rischio di Esclusione Sociale	2.360.860,67	2.108.247,95	89,30%	150.000,00	25.012,86	16,68%
5	Interventi per la Famiglia	406.400,00	295.904,27	72,81%	-	-	#DIV/0!
6	Interventi per il diritto alla Casa	239.200,00	17.000,00	7,11%	1.161,58	-	0,00%
7	Programmazione e Governo della Rete dei Servizi Sociosanitari e Sociali	6.600,00	583,89	8,85%	-	-	#DIV/0!
8	Cooperazione e Associazionismo	8.000,00	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
9	Servizio Necroscopico e Cimiteriale	12.302,00	12.301,84	100,00%	1.500.000,00	-	-
10	Politica Regionale Unitaria per i Diritti Sociali e la Famiglia (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**	**9.826.016,67**	**9.045.598,54**	**92,06%**	**1.877.761,58**	**25.012,86**	**1,33%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Interventi per l'Infanzia e i Minori e per Asili Nido	2.585.124,06	1.440.002,13	55,70%	-	-	#DIV/0!
2	Interventi per la Disabilità	2.904.764,07	96.639,64	3,33%	-	-	#DIV/0!
3	Interventi per gli Anziani	1.121.672,46	777.219,27	69,29%	-	-	#DIV/0!
4	Interventi per Soggetti a Rischio di Esclusione Sociale	2.108.247,95	1.428.611,33	67,76%	25.012,86	-	0,00%
5	Interventi per la Famiglia	295.904,27	282.056,50	95,32%	-	-	#DIV/0!
6	Interventi per il diritto alla Casa	17.000,00	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
7	Programmazione e Governo della Rete dei Servizi Sociosanitari e Sociali	583,89	13,42	2,30%	-	-	#DIV/0!
8	Cooperazione e Associazionismo	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
9	Servizio Necroscopico e Cimiteriale	12.301,84	6.380,69	51,87%	-	-	#DIV/0!
10	Politica Regionale Unitaria per i Diritti Sociali e la Famiglia (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 12: DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**	**9.045.598,54**	**4.030.922,98**	**44,56%**	**25.012,86**	**-**	**0,00%**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Ordinario Corrente per la Garanzia dei LEA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per Livelli di Assistenza Superiori ai LEA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per la Copertura dello Squilibrio di Bilancio Corrente	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Servizio Sanitario Regionale - Ripiano di Disavanzi Sanitari Relativi ad Esercizi Pregressi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
5	Servizio Sanitario Regionale - Investimenti Sanitari	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
6	Servizio Sanitario Regionale - Restituzione Maggiori Gettiti SSN	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
7	Ulteriori Spese in Materia Sanitaria	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Politica Regionale Unitaria per la Tutela della Salute (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	**Denominazione**	**Impegni**	**Pagamenti**	**% Impegnato**	**Impegni**	**Pagamenti**	**% Impegnato**
1	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Ordinario Corrente per la Garanzia dei LEA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per Livelli di Assistenza Superiori ai LEA	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Servizio Sanitario Regionale - Finanziamento Aggiuntivo Corrente per la Copertura dello Squilibrio di Bilancio Corrente	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Servizio Sanitario Regionale - Ripiano di Disavanzi Sanitari Relativi ad Esercizi Pregressi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
5	Servizio Sanitario Regionale - Investimenti Sanitari	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
6	Servizio Sanitario Regionale - Restituzione Maggiori Gettiti SSN	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
7	Ulteriori Spese in Materia Sanitaria	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
8	Politica Regionale Unitaria per la Tutela della Salute (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 13: TUTELA ALLA SALUTE**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	**Denominazione**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**
1	Industria PMI e Artigianato	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Commercio - Reti Distributive - Tutela dei Consumatori	33.286,00	33.285,84	100,00%	-	-	#DIV/0!
3	Ricerca e Innovazione	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Reti e Altri Servizi di Pubblica Utilità	329.900,00	328.884,09	99,69%	-	-	#DIV/0!
5	Politica Regionale Unitaria per lo Sviluppo Economico e la Competitività (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**	**363.186,00**	**362.169,93**	**99,72%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Industria PMI e Artigianato	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Commercio - Reti Distributive - Tutela dei Consumatori	33.285,84	13.526,53	40,64%	-	-	#DIV/0!
3	Ricerca e Innovazione	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
4	Reti e Altri Servizi di Pubblica Utilità	328.884,09	123.754,85	37,63%	-	-	#DIV/0!
5	Politica Regionale Unitaria per lo Sviluppo Economico e la Competitività (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'**	**362.169,93**	**137.281,38**	**37,91%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Servizi per lo Sviluppo del Mercato del Lavoro	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Formazione Professionale	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Sostegno all'Occupazione	235.350,00	217.854,45	92,57%	-	-	#DIV/0!
4	Politica Regionale Unitaria per il Lavoro e la Formazione Professionale (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**	**235.350,00**	**217.854,45**	**92,57%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Servizi per lo Sviluppo del Mercato del Lavoro	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Formazione Professionale	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Sostegno all'Occupazione	217.854,45	134.834,40	61,89%	-	-	#DIV/0!
4	Politica Regionale Unitaria per il Lavoro e la Formazione Professionale (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 15: POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**	**217.854,45**	**134.834,40**	**61,89%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Sviluppo del Settore Agricolo e del Sistema Agroalimentare	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Caccia e Pesca	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per l'agricoltura, i Sistemi Agroalimentari, la Caccia e la Pesca (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Sviluppo del Settore Agricolo e del Sistema Agroalimentare	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Caccia e Pesca	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Politica Regionale Unitaria per l'agricoltura, i Sistemi Agroalimentari, la Caccia e la Pesca (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 16: AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Fonti Energetiche	133.910,00	69.496,31	51,90%	46.481,12	-	0,00%
2	Politica Regionale Unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**	**133.910,00**	**69.496,31**	**51,90%**	**46.481,12**	**-**	**0,00%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Fonti Energetiche	69.496,31	23.368,11	33,62%	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 17: ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**	**69.496,31**	**23.368,11**	**33,62%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	**Denominazione**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**
1	Relazioni Finanziarie con le Altre Autonomie Territoriali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per le Relazioni con le Altre Autonomie Territoriali e Locali (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Relazioni Finanziarie con le Altre Autonomie Territoriali	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Politica Regionale Unitaria per le Relazioni con le Altre Autonomie Territoriali e Locali (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 18: RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI**	-	-	**#DIV/0!**	-	-	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	**Denominazione**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**
1	Relazioni Internazionali e Cooperazione allo Sviluppo	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Cooperazione Territoriale (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI**	-	-	**#DIV/0!**	-	-	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	**Denominazione**	**Impegni**	**Pagamenti**	**% Impegnato**	**Impegni**	**Pagamenti**	**% Impegnato**
1	Relazioni Internazionali e Cooperazione allo Sviluppo	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Cooperazione Territoriale (solo per le Regioni)	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 19: RELAZIONI INTERNAZIONALI**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Fondo di Riserva	197.413,00	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
2	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	1.735.000,00	-	0,00%	-	-	#DIV/0!
3	Altri Fondi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI**	**1.932.413,00**	**-**	**0,00%**	**-**	**-**	**#DIV/0!**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI

		SPESA CORRENTE			SPESA DI INVESTIMENTO		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Fondo di Riserva	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
3	Altri Fondi	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI**	-	-	**#DIV/0!**	-	-	**#DIV/0!**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO

		SPESA CORRENTE			RIMBORSO DI PRESTITI		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Quota Interessi Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari		-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Quota Capitale Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari	-	-	#DIV/0!	7.423.981,00	5.960.558,23	80,29%
TOTALE	**MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**7.423.981,00**	**5.960.558,23**	**80,29%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO

		SPESA CORRENTE			RIMBORSO DI PRESTITI		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Quota Interessi Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari	-	-	#DIV/0!	-	-	#DIV/0!
2	Quota Capitale Ammortamento Mutui e Prestiti Obbligazionari	-	-	#DIV/0!	5.960.558,23	4.220.244,13	70,80%
TOTALE	**MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**5.960.558,23**	**4.220.244,13**	**70,80%**

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

		SPESA CORRENTE			CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
Programma	Denominazione	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato	Stanziamenti di Bilancio 2017	Impegni	% Impegnato
1	Restituzione Anticipazione di Tesoreria	-	-	#DIV/0!	45.000.000,00	34.638.272,64	76,97%
TOTALE	**MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**45.000.000,00**	**34.638.272,64**	**76,97%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

		SPESA CORRENTE			CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE		
Programma	Denominazione	Impegni	Pagamenti	% Impegnato	Impegni	Pagamenti	% Impegnato
1	Restituzione Anticipazione di Tesoreria	-	-	#DIV/0!	34.638.272,64	34.638.272,64	100,00%
TOTALE	**MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**	**-**	**-**	**#DIV/0!**	**34.638.272,64**	**34.638.272,64**	**100,00%**

427

STATO DI REALIZZAZIONE MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI

		SPESA PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
Programma	**Denominazione**	**Stanziamenti di Bilancio 2017**	**Impegni**	**% Impegnato**
1	Servizi per Conto Terzi e Partite di Giro	15.819.000,00	8.569.864,23	54,17%
2	Anticipazioni per il Finanziamento del Sistema Sanitario Nazionale	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI**	**15.819.000,00**	**8.569.864,23**	**54,17%**

GRADO DI ULTIMAZIONE MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI

		SPESA PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
Programma	**Denominazione**	**Impegni**	**Pagamenti**	**% Impegnato**
1	Servizi per Conto Terzi e Partite di Giro	8.569.864,23	7.882.694,74	91,98%
2	Anticipazioni per il Finanziamento del Sistema Sanitario Nazionale	-	-	#DIV/0!
TOTALE	**MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI**	**8.569.864,23**	**7.882.694,74**	**91,98%**

INDICATORI FINANZIARI E PARAMETRI DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

Si riportano i risultati degli indicatori finanziari ed economici generali indicati nel D.U.P. 2017 - 2019. Il dato a consuntivo dell'esercizio 2017 viene posto a confronto con quelli del biennio precedente.

INDICATORI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO PARTE ENTRATA

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	Previsioni definitive / Previsioni iniziali	91,14%	100,47%	105,02%	104,67%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	Accertamenti / Previsioni definitive	45,36%	60,69%	63,59%	61,52%

**per omogenità dei valori presi a riferimento, l'indice non considera l'Avanzo di Amministrazione che per definizione non viene accertato.*

INDICATORI RELATIVI ALLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO PARTE SPESA

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Grado di attendibilità delle previsioni iniziali	=	Previsioni definitive / Previsioni iniziali	91,14%	100,47%	105,42%	104.67%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Grado di realizzazione delle previsioni definitive	=	Impegni / Previsioni definitive	46,12%	59,84%	61,39%	57,88%

ANDAMENTO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il sistema degli indicatori sono finalizzati ad analizzare lo stato strutturale dell'Ente attraverso la definizione di rapporti tra valori finanziari e fisici o rapporti tra valori esclusivamente finanziari.

GRADO DI AUTONOMIA

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Grado di Autonomia Finanziaria	=	Entarte Tributarie + Extratributarie / Entrate correnti	95,76%	95,14%	94,54%	93,48%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Grado di Autonomia Impositiva	=	Entrate Tributarie / Entrate correnti	64,17%	62,04%	63,41%	67,21%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Grado di Dipendenza Erariale	=	Trasferimenti correnti / Entrate correnti	4,24%	4,86%	5,46%	6,52%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Incidenza entrate Tributarie su entrate proprie	=	Entrate Tributarie / Entarte Tributarie + Extratributarie	67,01%	65,21%	67,07%	71.90%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Incidenza entrate Extratributarie su entrate proprie	=	Entrate Extratributarie / Entarte Tributarie + Extratributarie	32,99%	34,79%	32,71%	28,10%

PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO CAPITE

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Pressione entrate proprie procapite	=	Entrate Extratributarie / N. Abitanti	264,91	273,08	260,63	213,92

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Pressione tributaria procapite	=	Entrate Tributarie / N. Abitanti	538,08	511,82	534,37	547,31

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Trasferimenti erariali procapite	=	Trasferimenti correnti dello Stato / N. Abitanti	14,50	17,61	19,53	25,50

GRADO RIGIDITA' DEL BILANCIO

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Rigidità strutturale	=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) / Entrate Correnti	44,12%	43,44%	43,08%	40,61%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Rigidità per costo personale	=	Spesa Personale / Entrate Correnti	22,01%	21,79%	21,08%	21,18%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Rigidità per indebitamento	=	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)* / Entrate Correnti	22,11%	21,65%	22,00%	19,43%

* Il dato dell'esercizio 2015 ricomprende anche una quota di rimborso anticipato di mutui per €.448.601,75=.

GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO PRO-CAPITE

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Rigidità strutturale procapite	=	Spese personale + Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.) / N. Abitanti	369,96	358,35	363,03	330,70

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Rigidità per costo personale procapite	=	Spesa Personale / N. Abitanti	184,60	179,72	177,63	172,49

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Rigidità per indebitamento procapite	=	Rimborso mutui (Q.I. + Q.C.)* / N. Abitanti	185,37	178,62	185,39	158,21

CAPACITA' GESTIONALE

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Incidenza residui attivi correnti	=	Totale Residui Attivi Tit. I + III / Totale Accertamenti Competenza Tit. I + III	50,79%	56,55%	59,50%	68,61%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Incidenza residui passivi correnti	=	Totale Residui Passivi Tit. I / Totale Impegni Competenza Tit. I	43,76%	43,27%	44,87%	44,10%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Velocità di riscossione entrate proprie	=	Riscossioni Tit. I + III / Accertamenti Tit. I + III	65,15%	65,37%	62,40%	58,46

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Velocità pagamenti spese correnti	=	Pagamenti Tit. I / Impegni Tit. I	61,95%	64,91%	64,69%	61,79%

SPESA DEL PERSONALE

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Incidenza spesa del personale sulla spesa corrente	=	Spesa Personale / Spesa Corrente	26,40%	24,84%	24,93%	24,66%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Spesa del personale per dipendente	=	Spesa Personale / N. Dipendenti (rapportati ad anno)	33.172,41	32.372,14	32.792,56	32.886,02

PROPENSIONE AGLI INVESTIMENTI

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Propensione agli investimenti	=	Spesa di Investimento / Spesa Corrente + Investimento	15,93%	17,38%	18,45%	16,49%

INDICE			Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
Propensione agli investimenti procapite	=	Spesa di Investimento / N. Abitanti	132,49	152,18	161,23	138,16

INDICI DI PRE-DISSESTO

L'articolo 244 del TUEL disciplina il dissesto finanziario. La definizione è la seguente "Si ha stato di dissesto finanziario se l'ente non può garantire l'assolvimento delle funzioni e dei servizi indispensabili ovvero esistono nei confronti dell'ente locale crediti liquidi ed esigibili di terzi cui non si possa fare validamente fronte con le modalità di cui all'articolo 193, nonché con le modalità di cui all'articolo 194 per fattispecie ivi previste".
Il Comune di Rho non è in tale situazione. Dispone infatti di un saldo di cassa al 31.12.2017 presso la Tesoreria di €. 373.261,85= e chiude il Rendiconto 2017 con un risultato di €. 7.404.388,53= (+ €. 823.301,94= dopo la copertura dei vincoli di legge).
Nel corso dell'esercizio 2017 non si è proceduto ad atti per il riequilibrio della gestione corrente: è stata applicata al bilancio, la quota di €. 1.173.609,00= dell'Avanzo di Amministrazione 2016 per il finanziamento di spese di investimento.
Nel corso dell'esercizio 2017 non sono stati rilevati debiti fuori bilancio riconosciuti non ripianati né sono stati segnalati dopo la chiusura dell'esercizio.

Con riferimento a detti parametri di deficitarietà, il Comune di Rho presenta, nel Rendiconto 2017, una situazione di 8 parametri rispettati sui 10 previsti.

ALLEGATO **B**

CERTIFICAZIONE DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

di cui al decreto ministeriale del 18 febbraio 2013

(Per aspetti di dettaglio si rinvia alle istruzioni riportate nelle circolari F.L. 4/10 del 3 marzo 2010, F.L. 9/10 del 7 maggio 2010 e F.L. 14/10 del 2 luglio 2010 già diramate in occasione del decreto concernente la deficitarietà del precedente triennio alla luce delle minime modifiche intervenute)

CODICE ENTE: 103049181 0

COMUNE DI: RHO

PROVINCIA DI: MILANO

Approvazione rendiconto dell'esercizio 2017 delibera n° del — Si [X] No — 50005

	Codice	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie (1)	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	50010	Si	[X] No
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50020	[X] Si	No
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	50030	Si	[X] No
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiori al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	50040	[X] Si	No
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	50050	Si	[X] No
6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	50060	Si	[X] No
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superioreal 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	50070	Si	[X] No
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	50080	Si	[X] No
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	50090	Si	[X] No
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari **(2)**.	50100	Si	[X] No

(1) Indicare SI se il valore del parametro supera la soglia e NO se rientra nella soglia
Gli enti che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la voce "SI" identifica il parametro deficitario) si trovano in condizione di deficitarietà strutturale, secondo quanto previsto dall'articolo 242 del tuoel

(2) Si rammenta che ai sensi dell'art. 1 comma 443 L. 228/12 i proventi da alienazioni di beni patrimoniali disponibili possono essere destinati esclusivamente alla copertura di spese di investimento ovvero, in assenza di queste o per la parte eccedente, per la riduzione del debito.

Si attesta che i parametri suindicati sono stati determinati in base alle risultanze amministrativo-contabili dell'ente e determinano la condizione di ente:

DEFICITARIO SI [X] NO codice 50110

IL DIRETTORE AREA SERVIZI
DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
E DELLE ENTRATE
Dott. Vittorio Dell'Acqua

Il 20/02/2018, l'Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno ha emanato apposito atto di indirizzo (ex art. 154, comma 2, del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, approvato con decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267), sulla revisione dei parametri per l'individuazione degli Enti Locali strutturalmente deficitari di cui all'articolo 242 del tuel.

La revisione del sistema dei parametri obiettivi, si propone le seguenti finalità:
1) di ripristinare, attraverso l'individuazione di nuovi indicatori, l'attitudine dello stesso ad individuare gravi squilibri di bilancio;
2) di adeguarlo alle nuove norme sull'armonizzazione, secondo un'esigenza già rappresentata nel Decreto del Ministero dell'Interno del 23 febbraio 2016 di approvazione dei certificati relativi alla copertura del costo di alcuni servizi nell'anno 2015, sul cui testo ha espresso parere favorevole la Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 18 febbraio 2016;
3) di pervenire ad una semplificazione degli adempimenti posti a carico degli enti locali con riferimento alle attività di monitoraggio degli equilibri economico-finanziari, puntando all'individuazione dei nuovi parametri all'interno del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'articolo 18-bis, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 - approvato con Decreto del Ministro dell'Interno del 22 dicembre 2015 - che gli enti locali ed i loro organismi ed enti strumentali hanno adottato a decorrere dall'esercizio 2016, con prima applicazione riferita al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Il nuovo sistema parametrale si compone di 8 indicatori, uguali per Comuni, Città Metropolitane e Province, individuati tutti all'interno del Piano degli indicatori (7 sintetici ed uno analitico), parametrizzati con l'individuazione di opportune soglie, al di sopra o al di sotto delle quali, scatta la presunzione di positività.
Il "focus" del nuovo sistema appare concentrato, in particolare, sui seguenti elementi:
- capacità di riscossione delle entrate;
- indebitamento (finanziario, emerso, in corso di emersione, improprio);
- disavanzo;
- rigidità della spesa.

Con riferimento a detti parametri di deficitarietà, il Comune di Rho presenta, nel Rendiconto 2017 una situazione di 7 parametri rispettati (negativi) sul totale degli 8 previsti.

NUOVI PARAMETRI PER L'INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI LOCALI STRUTTURALMENTE DEFICITARI
(Ministero dell'Interno - Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali 20/02/2018)

Parametro	Codice indicatore	Denominazione indicatore	Positività	Soglie Comuni	RENDICONTO 2017	NOTE
P1	1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	positivo se > soglia	47	42,43	negativo
P2	2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte correnti	positivo se < soglia	26	62,47	negativo
P3	3.2	Anticipazionie chiuse solo contabilmente	positivo se > soglia	0	373.261,85	negativo
P4	10.3	Sostenibilità debiti finanziari	positivo se > soglia	15	19,43	POSITIVO
P5	12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	positivo se > soglia	1,20	0,00	negativo
P6	13.1	Debiti riconosciuti e finanziati	positivo se > soglia	1,00	0,00	negativo
P7	13.2 + 13.3	Debito in corso di riconoscimento + Debiti riconosciuti e in corso di finanziamrento	positivo se > soglia	0,60	0,00	negativo
P8		Indicatore concernente l'effettiva capacitàdi riscossione (riferito al totale delle entrate	positivo se < soglia	55,00	77,00	negativo

INDIRIZZI INTERNET DI PUBBLICAZIONE DEL RENDICONTO

Ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000, comma 5 - lettera a), al rendiconto della gestione sono allegati i documenti previsti dall'articolo 11 comma 4 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed i seguenti documenti: "a) l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni di cui il comune fa parte e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al rendiconto della gestione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco".

Di seguito vengono riportati gli indirizzi internet richiesti dalla normativa sopra riportata:

http://www.comune.rho.mi.it/Bilancio-preventivo-e-consuntivo/Comune/Amministrazione-Trasparente/Bilancio-preventivo-e-consuntivo

http://www.comune.rho.mi.it/Comune/Amministrazione-Trasparente/Societa-partecipate-adempimenti

http://www.gesem.it/trasparenza/gesem

http://www2.aserspa.net/?D=107

http://www.nuovenergiespa.it/chi-siamo/organizzazione/

http://www.nedweb.it/trasparenza/itemlist/category/16-bilanci

http://www.net-tlr.it/amministrazione-trasparente/itemlist/category/27-bilanci

http://www.gruppocap.it/il-gruppo/societa-trasparente/capholding

http://www.arexpo.it/it/profilo-aziendale/societ%C3%A0-trasparente

http://www.farmaciecomunalirho.it/component/content/article/13-azienda/storia/21-bilanci

http://www.sercop.it/index.php?section_id=474&p=articles&o=view&article_id=318

http://www.csbno.net/vision1.htm

http://www.afolmet.it/index.php/amministrazione-trasparente/

COMUNE DI RHO

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2017

ATTESTAZIONE DEBITI FUORI BILANCIO

140

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017

ATTESTAZIONE DEBITI FUORI BILANCIO
AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS. 267/2000

Il sottoscritto Dott. Matteo Bottari, Segretario Generale, Responsabile dell'Ufficio Comunicazione, Marketing ed Expo e dell'Ufficio Contratti di Quartiere, per quanto di competenza

A T T E S T A

Che, alla data del 31/12/2017, non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000, i quali possono pregiudicare l'equilibrio della gestione di competenza o dei residui del Bilancio dell'Esercizio in corso.

Rho, lì 24/04/2018

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott. Matteo Bottari

COMUNE DI RHO
MILANO

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017

ATTESTAZIONE DEBITI FUORI BILANCIO
AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS. 267/2000

Il sottoscritto Dott.ssa Emanuela Marcoccia, Direttore Area Affari Generali, Personale e Organizzazione, per quanto di competenza

A T T E S T A

Che, alla data del 31/12/2017, non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000, i quali possono pregiudicare l'equilibrio della gestione di competenza o dei residui del Bilancio dell'Esercizio in corso.

Rho, lì 24/04/2018

IL DIRETTORE AREA
AFFARI GENERALI, PERSONALE
E ORGANIZZAZIONE
Dott.ssa Emanuela Marcoccia

COMUNE DI RHO * MILANO *

142

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017

ATTESTAZIONE DEBITI FUORI BILANCIO
AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS. 267/2000

Il sottoscritto Dott. Marco Dallatomasina, Direttore Area Servizi alla Persona, per quanto di competenza

A T T E S T A

Che, alla data del 31/12/2017, non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000, i quali possono pregiudicare l'equilibrio della gestione di competenza o dei residui del Bilancio dell'Esercizio in corso.

Rho, lì 24/04/2018

IL RESPONSABILE AREA
SERVIZI ALLA PERSONA
Dott. Marco Dallatomasina

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017

ATTESTAZIONE DEBITI FUORI BILANCIO
AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS. 267/2000

Il sottoscritto Arch. Sara Morlacchi, Direttore Area Pianificazione, Gestione, Tutela del Territorio, Lavori Pubblici, per quanto di competenza

A T T E S T A

Che, alla data del 31/12/2017, non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000, i quali possono pregiudicare l'equilibrio della gestione di competenza o dei residui del Bilancio dell'Esercizio in corso.

Rho, lì 24/04/2018

IL DIRETTORE AREA PIANIFICAZIONE
GESTIONE, TUTELA DEL TERRITORIO,
LAVORI PUBBLICI
Arch. Sara Morlacchi

COMUNE DI RHO * MILANO *

144

RENDICONTO DI GESTIONE ANNO 2017

ATTESTAZIONE DEBITI FUORI BILANCIO
AI SENSI DELL'ART. 194 DEL D.LGS. 267/2000

Il sottoscritto Dott. Vittorio Dell'Acqua, Direttore Area Servizi di Programmazione Economica e delle Entrate, per quanto di competenza

A T T E S T A

Che, alla data del 31/12/2017, non esistevano debiti fuori bilancio riconoscibili ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs. 267/2000, i quali possono pregiudicare l'equilibrio della gestione di competenza o dei residui del Bilancio dell'Esercizio in corso.

Rho, lì 24/04/2018

IL DIRETTORE AREA SERVIZI
DI PROGRAMMAZIONE ECONOMICA
E DELLE ENTRATE
Dott. Vittorio Dell'Acqua

COMUNE DI RHO * MILANO *

Vittorio Dell'Acqua

145